

4-0501599

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市內湖區新湖國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 12 月份

主辦會計人員 朱芮瑩



機關長官 林芳如



臺北市地方教育發展基金－臺北市內湖區新湖國民小學
目 次
中華民國 109 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	202,586,000	4,882,500	6,581,324	-1,698,824	-25.81	205,415,337	202,586,000	2,829,337	1.40
勞務收入	43	3,000					7,800	3,000	4,800	160.00
服務收入	431	3,000					7,800	3,000	4,800	160.00
財產收入	45	46,000	51,840	16,586	35,254	212.55	170,105	46,000	124,105	269.79
財產處分收入	451	12,000					54,241	12,000	42,241	352.01
其他財產收入	45Y	34,000	51,840	16,586	35,254	212.55	115,864	34,000	81,864	240.78
政府撥入收入	46	198,306,000	2,891,308	4,644,738	-1,753,430	-37.75	200,651,438	198,306,000	2,345,438	1.18
公庫撥款收入	462	197,140,000	2,340,245	4,378,738	-2,038,493	-46.55	198,766,560	197,140,000	1,626,560	0.83
政府其他撥入收入	46Y	1,166,000	551,063	266,000	285,063	107.17	1,884,878	1,166,000	718,878	61.65
教學收入	4S	3,820,000	1,939,013	1,920,000	19,013	0.99	3,875,828	3,820,000	55,828	1.46
學雜費收入	4S1	3,820,000	1,939,013	1,920,000	19,013	0.99	3,875,828	3,820,000	55,828	1.46
其他收入	4Y	411,000	339		339		710,166	411,000	299,166	72.79
雜項收入	4YY	411,000	339		339		710,166	411,000	299,166	72.79
基金用途	5	203,720,000	17,084,285	6,581,324	10,502,961	159.59	161,343,801	203,720,000	-42,376,199	-20.80
國民教育計畫	53	104,887,000	3,248,025	972,572	2,275,453	233.96	106,031,132	104,887,000	1,144,132	1.09
學前教育計畫	54	23,409,000	332,521	297,668	34,853	11.71	21,626,346	23,409,000	-1,782,654	-7.62
一般行政管理計畫	5L	16,670,000	741,564	416,398	325,166	78.09	15,283,304	16,670,000	-1,386,696	-8.32
建築及設備計畫	5M	58,754,000	12,762,175	4,894,686	7,867,489	160.74	18,403,019	58,754,000	-40,350,981	-68.68
購建固定資產		58,583,000	12,762,175	4,894,686	7,867,489	160.74	18,367,127	58,583,000	-40,215,873	-68.65
其他		171,000					35,892	171,000	-135,108	-79.01
本期賸餘(短絀)	6	-1,134,000	-12,201,785		-12,201,785		44,071,536	-1,134,000	45,205,536	-3,986.38
期初基金餘額	71	3,214,000					4,096,621	3,214,000	882,621	27.46
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,080,000					48,168,157	2,080,000	46,088,157	2,215.78

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	202,586,000	4,882,500	6,581,324	-1,698,824	-25.81	205,415,337	202,586,000	2,829,337	1.40
勞務收入	43	3,000					7,800	3,000	4,800	160.00
服務收入	431	3,000					7,800	3,000	4,800	160.00
財產收入	45	46,000	51,840	16,586	35,254	212.55	170,105	46,000	124,105	269.79
財產處分收入	451	12,000					54,241	12,000	42,241	352.01
其他財產收入	45Y	34,000	51,840	16,586	35,254	212.55	115,864	34,000	81,864	240.78
政府撥入收入	46	198,306,000	2,891,308	4,644,738	-1,753,430	-37.75	200,651,438	198,306,000	2,345,438	1.18
公庫撥款收入	462	197,140,000	2,340,245	4,378,738	-2,038,493	-46.55	198,766,560	197,140,000	1,626,560	0.83
政府其他撥入收入	46Y	1,166,000	551,063	266,000	285,063	107.17	1,884,878	1,166,000	718,878	61.65
教學收入	4S	3,820,000	1,939,013	1,920,000	19,013	0.99	3,875,828	3,820,000	55,828	1.46
學雜費收入	4S1	3,820,000	1,939,013	1,920,000	19,013	0.99	3,875,828	3,820,000	55,828	1.46
其他收入	4Y	411,000	339		339		710,166	411,000	299,166	72.79
雜項收入	4YY	411,000	339		339		710,166	411,000	299,166	72.79
基金用途	5	203,720,000	17,084,285	6,581,324	10,502,961	159.59	161,343,801	203,720,000	-42,376,199	-20.80
國民教育計畫	53	104,887,000	3,248,025	972,572	2,275,453	233.96	106,031,132	104,887,000	1,144,132	1.09
國民小學教育	532	104,887,000	3,248,025	972,572	2,275,453	233.96	106,031,132	104,887,000	1,144,132	1.09
學前教育計畫	54	23,409,000	332,521	297,668	34,853	11.71	21,626,346	23,409,000	-1,782,654	-7.62
學前教育	541	23,409,000	332,521	297,668	34,853	11.71	21,626,346	23,409,000	-1,782,654	-7.62
一般行政管理計畫	5L	16,670,000	741,564	416,398	325,166	78.09	15,283,304	16,670,000	-1,386,696	-8.32
行政管理及推展	5L1	16,670,000	741,564	416,398	325,166	78.09	15,283,304	16,670,000	-1,386,696	-8.32
建築及設備計畫	5M	58,754,000	12,762,175	4,894,686	7,867,489	160.74	18,403,019	58,754,000	-40,350,981	-68.68
營建及修建工程	5M2	54,559,000	11,650,604	4,894,686	6,755,918	138.03	14,129,965	54,559,000	-40,429,035	-74.10
其他設備	5M4	4,024,000	1,111,571		1,111,571		4,237,162	4,024,000	213,162	5.30
無形資產	5M5	171,000					35,892	171,000	-135,108	-79.01
本期賸餘(短絀)	6	-1,134,000	-12,201,785		-12,201,785		44,071,536	-1,134,000	45,205,536	-3,986.38
期初基金餘額	71	3,214,000					4,096,621	3,214,000	882,621	27.46
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,080,000					48,168,157	2,080,000	46,088,157	2,215.78

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

一、服務收入：教師甄選報名費收入7,800元核實列帳。

二、財產處分收入：財產報廢殘值出售收入54,241元核實列帳。

三、其他財產收入：共收115,864元，包括開放場地收入3,355元、109年度員生消費合作社使用費5,949元、教職員工停車收106,560元。

四、公庫撥款收入：共收198,766,560元，明細如下：

(1)預算分配數撥入：197,140,000元。

(2)統籌款-108年度充實設施設備-校園樓梯止滑條安全改善285,000元。

(3)統籌款-109年度學校兒童遊戲場修繕汰換計畫903,444元。

(4)統籌款-109年活動中心新建工程所需移樹經費8,962元。

(5)統籌款-109年度照明設備汰換經費429,154元。

五、政府其他撥入收入：共收1,884,878元，明細如下：

(1)台北航空站補助噪音防制設施電費維護費1,165,805元。

(2)十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫25,920元。

(3)109年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費12,600元。

(4)108-2攜手激勵學習潛能計畫51,285元(撥入53,680元移回2,395元)。

(5)108-2國小學生無力繳交代收代辦經費5,475元。

(6)108-2公幼免學費2-4歲(低收入/中低收入代收代辦費補助)67,210元。

(7)108-2國小學校用書經費5,520元。

(8)109-1攜手激勵學習潛能計畫經費54,080元(撥入63,360元，暫收9,280元)。

(9)109學年度精進教學計畫-國教輔導團減課鐘點33,600元(撥入36,480元，暫收2,880元)。

(10)109-1國小學生無力繳交代收代辦經費7,070元。

(11)109-1補助公立國小及國中學校用書經費6,527元。

(12)109-1公幼免學費2-4歲(低收入/中低收入代收代辦費補助)11,633元。

(13)109年8-12月學前教育階段特教班教學輔導費9,000元。

(14)109年度照明設備汰換經費429,153元。

六、雜項收入：共收710,166元，明細如下：

(1)收回108年總務工作小組支出2,000元。(2)收回108年12月有機蔬菜補助支出90元。(3)收數位學生證補證費7,458元。(4)收108-2數位學生證簡訊費2,596元。(5)幼兒園應付代收餐點費等賸餘款轉入其他準備金560,307元。(6)收回博愛國小移回108年度工程獎金餘款26,857元。(7)收回以前年度溢領交通費補助55,758元。(8)收回以前年度學生活動車資27,500元。(9)收109年幼兒園遊戲場整修工程廠商逾期罰款27,600元。

七、建築及設備計畫：主要係因活動中心新建工程未執行數37,061,363元。本案係委託工務局新工處代辦，經洽該處表示本案已於109年7月29日決標。本工程於109年9月-11月進行前置作業-樹木移植工程，12月7日動工，惟整體工程需待樹木移植工程竣工後進行，致執行未達90%，目前刻請該處與廠商研擬活動中心工程進度，待付款條件達成時付款，以提升預算執行績效。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區新湖國民小學

平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	4,287,522,056	100.00	負債	2	4,239,353,899	98.88
流動資產	11	65,705,941	1.53	流動負債	21	13,758,781	0.32
現金	111	62,321,924	1.45	應付款項	212	13,758,781	0.32
銀行存款	1112	62,321,924	1.45	應付代收款	2123	7,290,225	0.17
銀行存款-公庫存款	1112-1	52,080,579	1.21	應付費用	2125	429,907	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	9,494,112	0.22	應付工程款	2129	6,038,649	0.14
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	531,083	0.01	其他負債	22	4,225,595,118	98.56
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	216,150	0.01	什項負債	221	4,225,595,118	98.56
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	2,978,000	0.07
預付款項	115	3,384,017	0.08	應付退休及離職金	2213	4,102,352	0.10
預付費用	1154	3,384,017	0.08	應付代管資產	2214	4,216,034,959	98.33
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,754,276	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	2,479,807	0.06
準備金	124	5,754,276	0.13	基金餘額	3	48,168,157	1.12
				基金餘額	31	48,168,157	1.12
				基金餘額	311	48,168,157	1.12
				累積餘額	3111	4,096,621	0.10

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區新湖國民小學

平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	4,102,352	0.10	本期賸餘	3112	44,071,536	1.03
其他準備金	124Y	1,651,924	0.04	合計：		4,287,522,056	
其他準備金-其他	124Y-2	1,651,924	0.04				
其他資產	13	4,216,061,839	98.33				
什項資產	131	4,216,061,839	98.33				
暫付及待結轉帳項	1315	26,880	0.00				
代管資產	1316	4,216,034,959	98.33				
代管資產-土地改良物	1316-0	32,228	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,089,516,300	95.38				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	126,486,431	2.95				
合計：		4,287,522,056					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				3,248,025	972,572	2,275,453	233.96
		累計數				106,031,132	104,887,000	1,144,132	1.09
學前教育計畫		本月數				332,521	297,668	34,853	11.71
		累計數				21,626,346	23,409,000	-1,782,654	-7.62

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501599-6

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	56,834,202	-42,809,554	8,856,799	9,650,112	5,917,429	19,148,764
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,846,500	-4,798,035		4,846,500	4,798,035	
房屋及建築			98,000		-322	97,678
機械及設備	23,461,900	-18,449,923	2,671,019	2,807,475	686,353	5,561,874
交通及運輸設備	3,795,567	-2,968,511	63,000	89,637	-110,047	690,372
雜項設備	20,821,070	-16,593,085	3,538,660	1,875,604	543,410	6,434,451
購建中固定資產	3,858,948		2,450,228			6,309,176
電腦軟體	50,217		35,892	30,896		55,213
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 109 年 12 月份

40501599-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.土地改良物：減少數計4,846,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢圍牆計4,846,500元。
- 2.房屋及建築：增加數計98,000元，變動原因為：(1)增置：購置司令台1座計98,000元。
- 3.機械及設備：增加數計2,671,019元，變動原因為：(1)增置：購置電腦及單槍投影機等計2,104,565元。(2)撥入：東門國小等撥入單槍投影機等計148,454元。(3)受贈：以代辦經費購置滅菌機等計318,000元、新湖國小家長會實物捐贈自動測溫殺菌門計100,000元。減少數計2,807,475元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計2,807,475元。
- 4.交通及運輸設備：增加數計63,000元，變動原因為：(1)增置：購置複合式喇叭混音器計35,000元。(2)受贈：以代辦經費購置監視主機28,000元。減少數計89,637元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風等計89,637元。
- 5.雜項設備：增加數計3,538,660元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機及定音鼓等計1,086,006元。(2)受贈：以代辦經費購置上低音薩克斯風及冷氣機等2,452,654元。減少數計1,875,604元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢除濕機等計1,875,604元。
- 6.購建中固定資產：增加數計2,450,228元，變動原因為：(1)增置：活動中心新建工程購建中計1,438,637元。校園廣播系統改善工程中設備估驗計價計1,011,591元。
- 7.電腦軟體：增加數計35,892元，變動原因為：(1)增置：購置廣播系統軟體計35,892元。減少數計30,896元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷30,896元。

二、備註：

1. 購建中固定資產係活動中心新建工程1,438,637元、校園廣播系統改善工程中設備1,011,591元俟完工後入財產管理系統。
2. 電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
3. 截至109年12月止累計攤銷30,896元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築		38,500,000	98,000		38,598,000	38,598,000	1,536,637		1,536,637	3.98	-37,061,363	-96.02			
房屋及建築		38,500,000	98,000		38,598,000	38,598,000	98,000		98,000	0.25	-38,500,000	-99.75	活動中心新建工程已分配38,500,000元，執行數1,438,637元，未執行數37,061,363元。本案係委託工務局新工處代辦，經洽該處表示本案於108年12月27日第一次上網公告招標但無廠商投標流標，109年3月6日第二次上網但因故於109年4月23日廢標，第三次招標已於109年7月29日決標，109年8月完成契約簽訂。依規定轉入購建中固定資產。	本工程於109年9月-11月進行前置作業-樹木移植工程，12月7日動工，惟整體工程需待樹木移植工程竣工後進行，致執行未達90%，目前刻請該處與廠商研擬活動中心工程進度，待付款條件達成時付款，以提升預算執行績效。	
購建中固定資產							1,438,637		1,438,637		1,438,637				
機械及設備		2,178,000	100,000	-136,928	2,141,072	2,141,072	2,134,083		2,134,083	99.67	-6,989	-0.33			
機械及設備		2,178,000	100,000	-136,928	2,141,072	2,141,072	2,104,565		2,104,565	98.29	-36,507	-1.71			
購建中固定資產							29,518		29,518		29,518		校園廣播系統改善工程中設備尚未驗收依規定轉入購建中固定資產。		
交通及運輸設備		710,000	197,000	38,358	945,358	945,358	892,526		892,526	94.41	-52,832	-5.59			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫		710,000	197,000	38,358	945,358	945,358	35,000		35,000	3.70	-910,358	-96.30	校園廣播系統改善工程中設備 尚未驗收依規定轉入購建中固 定資產。	
交通及運輸設備						857,526		857,526		857,526				
購建中固定資產														
雜項設備		1,136,000	51,000	98,570	1,285,570	1,285,570	1,210,553		1,210,553	94.16	-75,017	-5.84		
雜項設備		1,136,000	51,000	98,570	1,285,570	1,285,570	1,086,006		1,086,006	84.48	-199,564	-15.52	校園廣播系統改善工程中設備 尚未驗收依規定轉入購建中固 定資產。	
購建中固定資產							124,547		124,547		124,547			
總計		42,524,000	446,000		42,970,000	42,970,000	5,773,799		5,773,799	13.44	-37,196,201	-86.56		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501599-10

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	171,000		171,000	171,000	35,892	20.99	35,892		-135,108	-79.01	校園廣播系統改善工程編列135,000元改列交通及運輸設備並已完成補辦預算。	
521 購置電腦軟體	171,000		171,000	171,000	35,892	20.99	35,892		-135,108	-79.01		
522 購置權利												
54 遞延支出	16,059,000		16,059,000	16,059,000	12,593,328	78.42	12,593,328		-3,465,672	-21.58		
541 遞延修繕房屋建築支	16,059,000		16,059,000	16,059,000	12,584,366	78.36	12,584,366		-3,474,634	-21.64	總變電站高壓配電盤更新及校園廣播系統改善工程因動工後發現隱蔽天花板中，原風機設置位置會影響功能須增加工項，以及配合學生上課調整施作時間與空間等因素，將影響原預計執行率。109年活動中心新建工程所需移樹經費8,962元。	目前已要求廠商儘速辦理契約變更，以及加派人力於課餘時間、夜間、假日施工，每週回報進度，待付款條件達成時付款，俾提升預算執行成效。
542 其他遞延支出					8,962		8,962		8,962			
總計	16,230,000		16,230,000	16,230,000	12,629,220	77.81	12,629,220		-3,600,780	-22.19		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
52,080,579	53,732,503	-1,651,924	其他準備金-其他1,651,924元。